



جمعية البر الخيرية بأبها
مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
القواعد المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

جمعية البر الخيرية بأبها
مسجلة بوزارة الشئون الإجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير- المملكة العربية السعودية

الفهرس

الصفحة

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٣	قائمة الأنشطة للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
٤-٤	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م
	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م



تقرير مراجع الحسابات

الموقرين

أصحاب الفضيلة والسعادة / أعضاء الجمعية العمومية

جمعية البر الخيرية بأبها

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لجمعية البر الخيرية بأبها والمسجلة بوازرة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (١٨)، والتي تشمل على قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهمامة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعة القوائم المالية، كما أنها التزمتنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. بإعتقدنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمراً آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للجمعية عن السنة المالية السابقة والمنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م من قبل مراجع آخر والذي قام بإبداء رأي غير متحفظ في تلك القوائم وذلك بموجب تقريره المؤرخ ٤ فبراير ٢٠١٩ م

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المنشآت غير الهدافة للربح الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية ، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على الإستثمار في العمل وفقاً لمبدأ الاستثمارية والافصاح حسبما هو ملائم ، عن الأمور ذات العلاقة بالإستثمارية وتطبيق مبدأ الإستثمارية في المحاسبة ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية .



مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالي من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستقوم دائماً بإكتشاف الأخطاء الجوهرية عند وجودها. قد تنشأ الأخطاء من غش أو خطأ وتعتبر جوهرية منفردة أو مجتمعة. إذا، كان من الممكن أن تؤثر بشكل جوهرى على القرارات الاقتصادية للمستخدمين المتخدمة على أساس هذه القوائم المالية.

جزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بما يلي :

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، وتقديرها سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهرى ناتج عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، حيث قد يتضمن الغش تواطؤ أو تزوير أو إغفال متعمد أو تحريفات أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية المتعلقة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة للظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي عن فعالية الرقابة الداخلية للجمعية.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- تقييم مدى إستخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية تتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوك جوهرية على قدرة المنشأة على الإستمرارية مستمرة. إذا وصلنا إلى وجود حالة شك جوهرى، يكون مطلوب منا لفت الإنتباه في تقرير مراجعي الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية، أو لتعديل رأينا - إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراجع الحسابات الخاص بنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف اللاحقة قد تتسبب في توقف الجمعية عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

نقوم بإبلاغ إدارة جمعية البر الخيرية بأبها من بين عدة أمور ، نطاق وتوقيت ونتائج المراجعة الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نكتشفها أثناء المراجعة.

Audit - Advisory - Zakat & Tax



شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بتراخيص رقم (٢٣٣ / ٧٤٩) إبراهيم احمد العزق (تراخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (تراخيص رقم ٤٦٧)

www.ihaacpa.com

تحقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
١٣٣٨٢٣٤٨ جدة
ص.ب ١٣٣٨٢٣٤٨ جدة
+٩٦٦١٢٦٥٢٤٧٧
هاتف :
فاكس : +٩٦٦١٢٦٥٢٤٧٧

الرياض
١١٣٩١ الرياض ٣
ص.ب ١١٣٩١ الرياض ٣
هاتف : +٩٦٦١٠٨
فاكس : +٩٦٦١٢٦٣٢٢



المطلبات القانونية والرقابية الأخرى

وفي رأينا فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تتفق مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية والنظام الأساس للجمعية وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المحتفظ بها.

عن العزق والزيلعي
محاسبون ومراجعون قانونيون
إبراهيم بن أحمد العزق
ترخيص رقم ٤٠٢
(١٤٢٩/٥/٩)



التاريخ: ٢٦ جماد الآخرة ١٤٤١ هـ
الموافق: ٢٠ فبراير ٢٠٢٠ م
جدة - المملكة العربية السعودية

جمعية البر الخيرية بابها
مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
المبلغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح</u>	<u>الأصول</u>
<u>الأصول المتداولة</u>			
١٦,٢٣٩,٠٥٢	١٧,٣١١,٥٨٥	(٣)	النقد لدى البنوك
٤٧٦,٥٣٦	٧٥٣,٣١	(٤)	المخزون
١٦,٧١٥,٥٨٨	١٨,٠٦٤,٨٩٦		إجمالي الأصول المتداولة
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
٥٧٠,٧٤٥	٥٣٧,٠٦٦	(٥)	صافي أصول ثابتة
٢٥,٦٩,٤٤٩	٢١,٩٤٧,٩٢٣	(٦)	صافي الأصول الاستثمارية
٢٥,٦٤٠,١٩٤	٢٢,٤٨٤,٩٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤٢,٣٥٥,٧٨٢	٤٠,٥٤٩,٨٨٥		إجمالي الأصول
<u>الالتزامات وصافي الأصول</u>			
<u>صافي الأصول</u>			
٢٧,٣٧٤,٠١٤	٢٥,٤٧٠,٥٦٢		صافي الأصول غير المقيدة
٧,٠٤٠,٤٥٦	٨,١٣٨,٠١١	(١٧)	صافي الأصول المقيدة
٧,٩٤١,٣١٢	٦,٩٤١,٣١٢		صافي أصول الأوقاف
٤٢,٣٥٥,٧٨٢	٤٠,٥٤٩,٨٨٥		إجمالي صافي الأصول
٤٢,٣٥٥,٧٨٢	٤٠,٥٤٩,٨٨٥		إجمالي الالتزامات وصافي الأصول

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس المجلس



محاسب الجمعية
ترى محمد مسعود

جمعية البر الخيرية بابها
مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة للسنة الممتدة في ٢٠١٩/١٢/٣١
المبالغ بالريال السعودي

٢٠١٨/١٢/٣١	اجمالي	أوقاف	مقيدة	غير مقيدة	ايضاح	
٤,٨٢٧,٥٤٤	٢,٧١٩,٥٨٠	.	.	٢,٧١٩,٥٨٠		
٧,٦٩,٢٣١	١٨,٩٩٧,٩٧٩	.	١٨,٩٩٧,٩٧٩	.	(٧)	
٢,٥٠٠	٢,٩٠٠	.	.	٢,٩٠٠		
٤,١٧٢,٧٣٠	١٥,٤١٠,٣٥٠	.	.	١٥,٤١٠,٣٥٠		
٣,٩٣٢,٢٥١	٢,٥٤٧,٣٤٣	.	٢,٥٤٧,٣٤٣	.	(٨)	
١,٦٢,٦٥٠	٧,٧٨١	.	.	٧,٧٨١	(٩)	
		(١,٠٠,٠٠,٠)	(٢١,٠٠,١,٧٨٥)	٢٢,٠٠,١,٧٨٥		
٢١,٦٦,٩٦	٣٩,٦٨٥,٩٣٣	(١,٠٠,٠٠,٠)	٥٤٣,٥٣٧	٤٠,١٤٢,٣٩٦		
						صافي الأصول المحروقة من القيد
						إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام
						إجمالي الإيرادات والتبرعات وإعادة
						المصروفات والمساعدات
٩,١٢١,٨١٧	٢١,٩٩٥,٧١٤	.	-	٢١,٩٩٥,٧١٤	(١٠)	
٣,٦٤١,٦٤٥	٢,٥٤٧,٣٤٣	.	-	٢,٥٤٧,٣٤٣	(١١)	
١٦,٥٢٩,٤٥٩	١٥,١٣٣,٥٧٥	.	-	١٥,١٣٣,٥٧٥		
٥٠٠,٩٥٢	٤٦٢,٢٨١	.	-	٤٦٢,٢٨١	(١٢)	
٣٩٤,٩٦٧	٤٥٣,٠٣٠	.	-	٤٥٣,٠٣٠	(١٣)	
٢,٣٦٣,٦٦١	٢,٧٧٠,٠٩٣	.	-	٢,٧٧٠,٠٩٣	(١٤)	
٦٢,٨١٤	٤٧,٦١٢	.	-	٤٧,٦١٢	(٥)	
٥,٦٥٤,٩٠٧	٤,١٢١,٥٢٦	.	-	٤,١٢١,٥٢٦	(٦)	
٣٨,٢٧٠,٢٢٢	٤٧,٥٣١,١٧٤	-	-	٤٧,٥٣١,١٧٤		
(١٧,٢٠٣,٣١٦)	(٧,٨٤٥,٢٤١)	(١,٠٠,٠٠,٠)	٥٤٣,٥٣٧	(٧,٣٨٨,٧٧٨)		
						التغير في صافي الأصول من الأنشطة
						البنود الاستثنائية
٣,٧٠٧,٠١٢	٥,٩٣٧,٣٤٤	.	.	٥,٩٣٧,٣٤٤	(١٥)	
١٨٧,٣٠٠	١٠٢,٠٠٠	.	.	١٠٢,٠٠٠		
٣,٨٩٤,٣١٢	٦,٠٣٩,٣٤٤	-	-	٦,٠٣٩,٣٤٤		
(١٣,٣٠٩,٠٠٤)	(١,٨٠٥,٨٩٧)	(١,٠٠,٠٠,٠)	٥٤٣,٥٣٧	(١,٣٤٩,٤٣٤)		
						التغير في صافي الأصول
٥٥,٦٦٤,٧٨٦	٤٢,٣٥٥,٧٨٢	٧,٩٤١,٣١٢	٧,٠٤٠,٤٥٦	٢٧,٣٧٤,٠١٤		
٤٢,٣٥٥,٧٨٢	٤٠,٥٤٩,٨٨٥	٦,٩٤١,٣١٢	٨,١٣٨,٠١١	٢٥,٤٧٠,٥٦٢		
						صافي الأصول في بداية السنة
						صافي الأصول في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس المجلس
محمد بن ابراهيم الحدين


محاسب الجماعة
تركي احمد مشهور

جمعية البر الخيرية بابها
مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩ م
المبالغ بالريال السعودي

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(١٣,٣٩,٠٠٤)	(١,٨٠٥,٨٩٧)	التغير في صافي الأصول
٦٢,٨١٤	٤٧,٦١٢	اهلاك الأصول الثابتة
٥,٦٥٤,٩٠٧	٤,١٢١,٥٢٦	اهلاك الأصول الاستثمارية
(١٨٧,٣٠٠)	(١٠٢,٠٠٠)	ارباح رأسمالية
٢	-	تسويات مجمع الاهلاك
<u>(٧,٧٧٨,٥٨١)</u>	<u>٢,٢٦١,٢٤١</u>	<u>التغير في صافي الأصول بعد التسويات</u>
١١,٥٢٥,٧٤٤	(٢٧٦,٧٧٥)	<u>الغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
<u>٣,٧٤٧,١٦٣</u>	<u>١,٩٨٤,٤٦٦</u>	<u>المخزون</u>
(٣٨٦,١٦٩)	(١٣,٩٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨٧,٣٠٠	١٠٢,٠٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	شراء أصول ثابتة
<u>(١٩٨,٨٦٩)</u>	<u>(٩١١,٩٣٣)</u>	إستبعادات اصول ثابتة
٣,٥٤٨,٢٩٤	١,٠٧٢,٥٣٣	شراء أصول استثمارية
<u>١٢,٦٩٠,٧٥٨</u>	<u>١٦,٢٣٩,٠٥٢</u>	صافي التغير في رصيد النقدية
<u>١٦,٢٣٩,٠٥٢</u>	<u>١٧,٣١١,٥٨٥</u>	رصيد النقدية في بداية الفترة
		رصيد النقدية في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية

رئيس المجلس
محمد بن ابراهيم الحديبي

المشرف المالي
محمد بن أحمد بن عامر

محاسب الجهة
تركي بن احمد بن مشهور



جمعية البر الخيرية بأبها

مسجلة وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

(١) معلومات عن الجمعية:

(١/١) **المركز الرئيسي :** جمعية البر الخيرية بأبها

(٢/١) **رقم التسجيل :** مسجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٨) بتاريخ ١٩ / ١١ / ١٣٩٤ هـ.

(٣/١) **أهداف الجمعية :**

* تقديم المساعدات النقدية والعينية إلى الأسر والأفراد المحتاجين .

* الاشتراك مع الهيئات الحكومية والأهلية في مساعدة منكوب الكوارث .

* الأغراض الاجتماعية والخيرية التي يقرها مجلس الإدارة .

* غير ما تقدم من أهداف ذات صلة موضحة تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية .

(٤/٤) **السنة المالية :** تبدأ السنة المالية في الأول من يناير العام المالي ٢٠١٩م وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من العام المالي ٢٠١٩

(٢) أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعية :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتّبعة من خلال الفرع :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلى :-

(أ) الإيرادات :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/١) ان تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الإستخدام في المستقبل .

(١/٢/١) ان تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/٣/١) ان يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات في صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرفاق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور إستحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً لأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية في الخزينة والحسابات الجارية وودائع البنوك .

جمعية البر الخيرية بابها
مجلة بوزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

المخزون السلمي:-

- (أ) المخزون من البضاعة المتبع بها للفرع والتي لم تصرف حتى تاريخ القوائم المالية يتم إثباتها بسعر تقييمها عند استلامها.
(ب) المخزون من البضاعة المشتراك يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

الأصول الثابتة:-

يتم الاعتراف بال موجودات الثابتة عندما يتربّع على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجموع الاستهلاك ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :-

المباني	%٤	آلات ومعدات	%١٥
سيارات ووسائل نقل	%٢٠	عدد وأدوات	%١٥
أثاث وتجهيزات مكتبية	%١٠	سلالم و مصاعد كهربائية	%١٥
أجهزة كهربائية ومكيفات	%١٥	تجهيزات أمن وسلامة	%٢٠
أجهزة حاسب آلي	%٣٠		

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

الاستثمارات المالية:-

تقوم الجمعية بتسجيل استثماراتها بموجب التكلفة الفعلية عند اقتنائها ولا يتم إثبات الإيرادات الخاصة بها إلا عند استلامها فعلياً .

التبرعات العينية:-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تمثل النقود وما في حكمها في أرصدة النقود بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية البر الخيرية بابها

مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/٣١ م

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (٣) النقد لدى البنوك :-</u>
٩٠٩,١٥٧	٢,٢٩٦,٥٥١	بنك الأهلي التجاري
٣٤,٦٧٠	٥٣,٦٠٤	بنك العربي الوطني
١٥,٢٩٥,٢٢٥	١٤,٩٦١,٤٣٠	شركة الراجي المصرفية
<u>١٦,٢٣٩,٠٥٢</u>	<u>١٧,٣١١,٥٨٥</u>	<u>الاجمالي</u>

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (٤) المخزون :-</u>
٤٥٩,٩٧٧	٧٥١,١١٧	المستودع الرئيسي
١٦,٥٥٩	٢,١٩٤	مستودع فرع مرية
<u>٤٧٦,٥٣٦</u>	<u>٧٥٣,٣١١</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بابها

مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

م٢٠١٩/١٢/٣١ في المدة المالية كم في الأذياحات المتقدمة للفوائض

إيضاح (٥) صافي الأصول الثابتة:

بيان		تكلفة الأصول في العام	مجمع الإهلاكات في العام	تسوية إهلاكات في العام	مجمع الإهلاكات في العام	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٨/١٢/٣١
أراضي	-	-	-	-	-	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠
مباني	-	-	-	-	-	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠
سيارات	-	-	-	-	-	١,٣١٩,٣٠٢	١,٣١٩,٣٠٢	١,٣١٩,٣٠٢
آلات و مفروشات	-	-	-	-	-	٧٠,٢٥٥	٧٠,٢٥٥	٧٠,٢٥٥
أجهزة كهربائية	-	-	-	-	-	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠	٤,٣٠٠
الات و مکائن	-	-	-	-	-	١٨٥,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠
أجهزة حاسوب إلى	-	-	-	-	-	٢٢٨,٥٤٤	٢٢٨,٥٤٤	٢٢٨,٥٤٤
الاجمالي	٣,١٦٤,٥٦٣	١٣٣,٩٣٣	١٩٩,٠٠٠	٤٧,٦١٢	٢,٥٥٣,٨١٨	٥٣٧,٠٧٤٥	٥٣٧,٠٦٦	٥٣٧,٠٦٤٣٠
إيضاح (٦) صافي الأصول الاستثمارية:-								
الأراضي	-	-	-	-	-	٢٠,٩٨٤,٥٩٠	٢٠,٩٨٤,٥٩٠	٢٠,٩٨٤,٥٩٠
مباني	-	-	-	-	-	١,٠٠,٠٠٠	١,٠٠,٠٠٠	١,٠٠,٠٠٠
الاجمالي	-	-	-	-	-	١,١٠,٣٥٧,٣٧٠	١,١٠,٣٥٧,٣٧٠	١,١٠,٣٥٧,٣٧٠

جمعية البر الخيرية بابها

مسجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (٧) التبرعات النقدية المقيدة :-</u>
٢,٠٦٣,١٨٣	١,٦٤٩,٢٥٠	كفالات أيتام
١٧٠,٠٩٠	٢١١,٨٧٠	كفارات
٦٠٥,٦٦٩	٣٢٧,٢٠٥	إفطار صائم
٢١٤,٣٢٣	٢٤,٣٦٦	العنابة ببيوت الله
٣٦٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٥٠	أضحية
٢٨١,٢٠٠	٢٩٨,٨٨٩	عقيدة
٢٠٥,٧٤٢	٢٠٥,٢٣٢	كسوة الشتاء
٣١٢,٤٧٠	١١٦٣,٥٨٤	مساعدة مرضى
١٦٢,٢٦٠	١٥٦,٥٥٥	كفالات اسر
١,٢٥٩,٣١٠	١,١٧٦,٨٠٠	حملة الحج والعمرة
٢٠٢,١٦٠	٨٢,٨٣٠	رعاية اسر السجناء
٣٣٩,٧٥٤	٤١٣,٠٠٠	دعم زواج
٣٢٢,٤٠٣	٢٦٠,٠٠٤	تدريب وتأهيل الأسرة المنتجة
٢٥٥,٠٧٣	٣٣٩,٢٥٤	سقيا ماء
-	١,١٥٤٩,٢٣١	اسكان
٩٧,٤٠٠	-	تسديد إيجارات وبناء مساكن
٢١٨,١٩٤	٦٨٩,٨٥٩	سله غذائية
<u>٧,٠٦٩,٢٣١</u>	<u>١٨,٩٩٧,٩٧٩</u>	<u>الاجمال</u>

جمعية البر الخيرية بابها
مسجلة وزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة لقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	إيضاح : (٨) إيرادات الزكاة :-
٣,٩٨,١١١	٢,١١٦,٣٠٤	زakah المال
٨٣٤,١٤.	٤٣١,٠٣٩	زakah الفطر
<u>٣,٩٣٢,٢٥١</u>	<u>٢,٥٤٧,٣٤٣</u>	الاجمال

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	إيضاح : (٩) اعانه الوزارة :-
٤٠٠,٠٠٠	-	اعانه برامج وانشطه الجمعية
١٥٠,٠٠٠	-	دعم الاسر المحتاجة لكسوه الشتاء
٥٠٠,٠٠٠	-	اعانه برامج وانشطه الجمعية
<u>١٢,٦٥٠</u>	<u>٧,٧٨١</u>	اعانه عامه
<u>١,٠٦٢,٦٥٠</u>	<u>٧,٧٨١</u>	الاجمال

جمعية البر الخيرية بابها

مسجلة وزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

ايضاح : (١٠) المساعدات النقدية ::

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٣٤٩,...	٤١٣,...	مساعدة الشباب على الزواج
٢٠٠,...	٨٠,...	برنامج دعم اسر السجناء
-	٣,٥٩٨,٢٨٨	مساعدات مالية
٥٤٨,٨..	-	برنامج المساعدات الطارئة
٨٠١,٢٢٧	١,٠٨٠,٥٨٣	برنامج مساعدات المرضى
٥١٦,٠٢٢	٣٢٧,٢٠٥	برنامج إفطار صائم
١,٨٨١,٤٠٠	١,٢٧٦,٠٤٧	برنامج كفالة يتيم
٥٣٢,٧١.	٩٨,...	برنامج دعم و تدريب الأسر المنتجة
١,٢٦٥,٢٦٥	١,١٩٤,٨..	برنامج تيسير الحج والعمرة
٣٦٠,٤٨.	٤٥٠,٩٣.	برنامج مساعدات أضاحي
٢٠٧,٦٠٠	٢٧١,٦٠٠	مساعدات عقائق
٨٣,٨٠٠	-	برنامج كسوة الشتاء
٢٥١,٢٨٨	-	السلة الغذائية
٤٨,٠٣٥	٩٠١,٢٢٩	برنامج العناية ببيوت الله
٦٢,٠٠٠	-	مساعدات تسديد إيجارات وبناء مساكن
-	١١,٨٦٨,٧٧٧	مساعدات اسكان
٤٠,٠٠٠	١٤٤,٦٧٥	مساعدات ذوي الإعاقة
١,٧١٤,١٩٠	-	مساعدات دورية
-	٢٢٠,٥٨.	كسوة والاجهزة الكهربائية
٢٦٠,...	٧,...	مساعدات توجيه اسرى
<u>٩,١٢١,٨١٧</u>	<u>٢١,٩٩٥,٧١٤</u>	<u>الاجمالي</u>

جمعية البر الخيرية بابرا

مسجلة وزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

ايضاح : (١١) مساعدات الزكاة :-

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	زكاه المال
٣,٩٢,٧٠٩	٢,١١٦,٣٠٤	زكاه الفطر
٥٤٨,٩٣٦	٤٣١,٠٣٩	<u>الاجمالى</u>
<u>٣,٦٤١,٦٤٥</u>	<u>٢,٥٤٧,٣٤٣</u>	

ايضاح : (١٢) مصروفات الأنشطة :-

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	برنامج سقيا المياه
١٨١,٢٧٥	٢٠١,٦٩١	مصاريف العقارات (١/١٢)
<u>٣١٩,٦٧٧</u>	<u>٢٦,٠٥٩</u>	<u>الاجمالى</u>
<u>٥٠٠,٩٥٢</u>	<u>٤٦٢,٢٨١</u>	

ايضاح : (١٣) المصاريفات العقارات :-

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	اجور ومرتبات
١١,١٨٤	١٠٢,٨٦٣	مكافأة نهاية الخدمة
١١٦,٧٥٣	٢١,٩٥٩	تأمينات اجتماعيه
٣,٨٦٢	١٤,٣٠١	كهرباء ومياه
٢١,٨٣٩	٢٤,٣٧٢	اصلاح وصيانه مبني
١٣,١٩٢	٢١,٠٩٥	جوازات
٧٨,٣٩٥	٣٢,٦٥٣	تذاكر طيران
٢٠,٥٧٦	٥,٣٤٧	زي عمال
٤,٨٢٠	-	دعایة واعلان
٤٥,٧٩١	٣٣,٧٠٠	تأمين صحي
٢,٣٢٠	-	نظافة
٩٤٥	-	اجهزه هاتف يدويه
-	٤,٣٠٠	<u>الاجمالى</u>
<u>٣١٩,٦٧٧</u>	<u>٢٦٠,٥٩٠</u>	

ايضاح : (١٤) المصاريفات الفروع :-

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	فرع مربه (١/١٢)
٣٩٤,٩٦٧	٤٥٣,٠٣٠	
<u>٣٩٤,٩٦٧</u>	<u>٤٥٣,٠٣٠</u>	<u>الاجمالى</u>

جمعية البر الخيرية بابها

مسجلة وزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ م

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (١/١٣) فرع مربه:-</u>
٣٤١,٩٩٢	٤٠٥,٢٠٠	اجور ومرتبات
-	٣٦٨	هاتف
٢٩,٤١٩	٣٨,٢٩٦	تأمينات اجتماعية
١٣,٣٦٠	٥,٦٤٣	كهرباء ومياه
١,٢٥٠	١,٠٥٠	تحميل وتغذيل
٨,٦٤٣	١,٦٦٢	اصلاح وصيانة مبني
٣٠٣	١١	ادوات مكتبية وقرطاسية
-	٨٠٠	اجهزه كهربائية
<u>٣٩٤,٩٦٧</u>	<u>٤٥٣,٠٣٠</u>	<u>الاجمالي</u>

مجلة وزارة الشؤون الاجتماعية برقم (١٨)
منطقة عسير - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ م

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>ايضاح : (١٤) المصروفات العمومية والإدارية :-</u>
١,٦١٣,٩٦٠	١,٧١٧,٠٧٨	أجور ومرتبات
١١,٩٩٩	٢٦,٩٦٩	نهاية خدمة
٢١٣,٦٤٩	٢١٦,٩٦٠	تأمينات اجتماعية
٥٩,٥٩٤	٤٧,٦٢١	محروقات وصيانة سيارات
٣,٨١٨	٢٤,٠٤١	كهرباء و مياه
٥٥,٧١٣	٣٢,٤٥٣	هاتف
٤,٢١٣	٧,٣١١	بريد
٥,٦٥٤	١٢,٥١٩	ضيافة
٤,٣٣٧	١٩,٢٣٧	صيانة واصلاح مبني
٥٠,٤١١	٣١,٣٢٠	أدوات كتابية ومطبوعات
١٨,٠٩٧	٨١,٤٢٥	تعقيب و جوازات
٣٩.	١٣,١١٤	نظافة
١٨٧,٢٦١	٢٣٠,٨٩٥	دعائية و اعلان
٣٥.	٣٠,٣٢٥	متنوعة
١٥,٢٢٥	-	تأمين طبي و علاج
-	٨,١٧١	اجهزة
٥١,٧٢٥	٥٦,٠٠٠	معارض
٨,٣٥٥	٦٢٥	اجور شحن
٩٦٦	٣٦,٧١٦	مخيم زكاة الفطر
٢٢,٤٨١	١٩,٢٧٣	مصروفات بنكية
٥,٢٨٠	-	انتدابات
١٧,٥٦٠	١٥٤,١٤٠	الخطه الاستراتيجيه والايزو
٢	-	متناول
١٢,٦٢١	٣,٩٠٠	تذاكر طيران
٢,٣٦٣,٦٦١	٢,٧٧٠,٠٩٣	الاجمالى

جمعية البر الخيرية بابها

جمعية البر الخيرية بابها

مجلة بوزارة الشئون الاجتماعية برقم (١٨)

منطقة عسير - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية كما في ٢١/١٢/٢٠١٩ م

٢٠١٨/١٢/٣١

٣,٧٠٤,٧١١

٢,٣٠١

٣,٧٠٧,٠١٢

٢٠١٩/١٢/٣١

٥,٩٣٧,٣٤٤

-

٥,٩٣٧,٣٤٤

ايضاح : (١٥) ايرادات أخرى :-

ايراد العقارات ١/١٥

آخر (شرط جزائي)

الاجمال

٢٠١٨/١٢/٣١

٣,٠٠٠,٠٠٠

١٥,٠٠٠

٤,٠٠٠

٥,٠٠٠

٨,٢٠٠

٥,٤٠٠

-

٢٣٨,٦١١

١٢,٠٠٠

١٢,٠٠٠

-

٢٠١٩/١٢/٣١

٢,٥٠٠,٠٠٠

١٥,٠٠٠

٢٠,٠٠٠

٧,٠٠٠

١١,٠٠٠

-

٢,٥٠٠,٠٠٠

٥,٤٠٠

-

ايضاح : (١) ايرادات العقارات :-

ايراد السوق ١/١ المركز التجاري

مدارس الاندلس

عمارة ذرہ رقم ١

عمارة حی الضباب

شقہ حی الوردتین

عمارة ذرہ رقم ٢

مدارس الرواد الاهليه للبنات بابها

شقہ ذرہ الشماليہ دور ارضی

الهلال الاحمر السعودي

عمارة حی المنسک شقه ١

عمارة حی المنسک شقه ٢

شقہ المنسک ٣

ايراد بيت النصبا الجنوبي

ايراد مكتب الدعوة والارشاد

ملحق عمارة حی المنسک

شقہ رقم ١ النمیص

شقہ رقم ٢ النمیص

شقہ رقم ٣ النمیص

شقہ حی ضباب ٢

شقہ حی ضباب ٣

شقہ الوردتین ٢

حی الضباب شقه رقم ٤

حی الضباب شقه رقم ٥

ارض الجمعیه بالحزام الدائري

مدارس بناء الموهبه العالمية

الاجمال

ايضاح : (١٦) عام :-

١- تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لكي تتناسب مع عرض القوائم المالية للسنة الحالية .



Audit - Advisory - Zakat & Tax

شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية بترخيص رقم (٣٢٣ / ٧٤٩) إبراهيم أحمد العزق (ترخيص رقم ٤٠٢) هدى عقيل الزيلعي (ترخيص رقم ٤٦٧)

www.ihapcpa.com

تدقيق حسابات - استشارات - زكاة وضريبة

جدة
٢١٣٨٢ ص.ب
٣٣٨٤٨ جدة ٢٤٧٧
هاتف : ٦٩٩ ٦٥٠٢٤٧٧
فаксس : ٩٦٦ ٦٥٠٢٤٧٧

الرياض
١١٣٩٣ ص.ب
٨٨٨ الرياض ٢٤٧٧
هاتف : ٦٦٦ ٦٥٠٢٤٧٧
فаксس : ٩٦٦ ٦٥٠٢٤٧٧

VISION ٢٠٣٠
للمملكة العربية السعودية
KINGDOM OF SAUDI ARABIA